BUDGET 2023-2024

Centre
de services scolaire
des Patriotes
Québec

BUDGET 2023-2024

TABLE DES MATIERES

Revenus et charges.....1

Subvention de fonctionnement du MEQ.....2

Calcul de la subvention de fonctionnement.....3

Taxe scolaire.....4

Droits de scolarité et autres frais de scolarisation.....5

Ventes de biens et services.....6

Revenus divers.....7

Charges par nature.....8-10

Centre de services scolaire des Patriotes

Revenus et charges

Exercice 2023-2024

	A	B	C	D	E
	Budget 2024	**Budget 2023**	**Résultats réels 2022**	**Variation $**	**Variation %**
REVENUS					
Subvention de fonctionnement du MEQ	389 366 073	379 206 034	367 742 503	10 160 039	3%
Subvention d'investissement	1 148 041	1 009 365	582 428	138 676	14%
Autres subventions et contributions	555 000	565 000	466 076	(10 000)	-2%
Taxe scolaire	43 828 616	42 401 603	40 646 945	1 427 013	3%
Droits de scolarité et frais de scolarisation	505 000	505 000	626 388	-	0%
Ventes de biens et services	32 050 454	28 873 391	29 253 080	3 177 063	11%
Revenus divers	4 543 648	3 658 470	5 591 585	885 178	24%
Amortissement de la subvention d'investissement reportée	25 189 663	21 223 572	19 639 243	3 966 091	19%
Total des revenus	**497 186 495**	**477 442 435**	**464 548 248**	**19 744 060**	**4%**
CHARGES					
Activités d'enseignement et de formation	227 545 040	227 333 708	215 337 748	211 332	0%
Activités de soutien à l'enseignement et à la formation	125 274 129	118 844 342	104 088 340	6 429 787	5%
Services d'appoint	59 832 188	53 641 886	51 184 415	6 190 302	12%
Activités administratives	20 720 515	18 781 323	16 400 500	1 939 192	10%
Activités relatives aux biens meubles et immeubles	51 501 470	45 730 516	47 199 967	5 770 954	13%
Activités connexes	11 936 600	12 845 373	11 611 287	(908 773)	-7%
Charges liées à la variation de la provision pour avantages sociaux	376 553	263 637	901 929	112 916	43%
Perte (gain) sur disposition d'immobilisations corporelles	-	-	(32 326)	-	0%
Total des charges	**497 186 495**	**477 440 785**	**446 691 859**	**19 745 710**	**4%**
EXCÉDENT (DÉFICIT) DE L'EXERCICE	**-**	**1 650**	**17 856 389**	**(1 650)**	**-100%**

Centre de services scolaire des Patriotes

Subvention de fonctionnement du MEQ

Exercice 2023-2024

	A Budget 2024	B Budget 2023	C Résultats réels 2022	D Variation $	E Variation %
Subvention de fonctionnement - Jeunes - Adultes - FP	**368 952 618**	**361 650 175**	**350 185 957**	**7 302 443**	**2%**
Subvention de fonctionnement - Jeunes - Adultes - FP	368 952 618	361 650 175	350 700 407	7 302 443	2%
Ajustement de la subvention de fonctionnement de l'année précédente	-	-	(514 450)	-	0%
Autres ajustements de la subvention de fonctionnement	-	-	-	-	0%
Ajustement Trimestriel - 4					
Subvention de fonctionnement - Jeunes - Adultes - FP			-		
Réservé au Ministère			-		
Subvention pour le service de la dette	**11 008 465**	**10 500 637**	**9 489 442**	**507 828**	**5%**
Intérêts sur la dette à long terme faisant l'objet d'une promesse de subvention	11 008 465	9 081 981	8 534 586	1 926 484	21%
Intérêts sur la dette à court terme - Investissement	-	1 418 656	954 856	(1 418 656)	-100%
Intérêts sur la dette à court terme - Investissement	-	1 418 656	954 856	(1 418 656)	-100%
Ajustement de la subvention pour service de la dette de l'année précédente - Intérêts sur la dette à court terme - Investissement	-	-	-	-	0%
Ajustement Trimestriel - 4					
Intérêts sur la dette à court terme - Investissement			-		
Réservé au Ministère	**-**	**-**	**-**	-	0%
Subvention pour le transport scolaire	**9 364 354**	**7 014 586**	**7 705 554**	**2 349 768**	**33%**
Subvention pour le transport scolaire	9 364 354	7 014 586	7 704 708	2 349 768	33%
Ajustement de la subvention pour le transport scolaire de l'année précédente	-	-	846	-	0%
Ajustement Trimestriel - 4					
Subvention pour le transport scolaire			-		
Subventions de fonctionnement reportées	**-**	**-**	**246 134**	**-**	**0%**
Provision pour perfectionnement conventionné	-	-	150 239	-	0%
Autres subventions de fonctionnement reportées	-	-	95 895	-	0%
Ajustement Trimestriel - 4					
Provision pour perfectionnement conventionné			-		
Autres subventions du Ministère	**40 636**	**40 636**	**115 417**	-	0%
Recouvrement de subvention	**-**	**-**	**-**	-	0%
TOTAL	**389 366 073**	**379 206 034**	**367 742 503**	**10 160 039**	**3%**

Centre de services scolaire des Patriotes

Calcul de la subvention de fonctionnement

Formation générale des jeunes et des adultes, et formation professionnelle

Exercice 2023-2024

	A Budget 2024	B Budget 2023	C Résultats réels 2022
Allocations de base	**352 823 967**	**347 076 307**	**317 885 633**
Activités éducatives de la formation générale des jeunes (page 530)	209 543 093	204 851 000	191 167 415
Activités éducatives de la formation générale des adultes (page 540)	6 229 071	7 107 743	7 054 458
Activités éducatives de la formation professionnelle (page 550)	7 202 289	9 790 709	7 579 051
Activités éducatives et administratives de la formation professionnelle de courte durée (page 560)	148 156	239 194	273 090
Ajustements aux allocations de base pour les activités éducatives	**92 696 549**	**91 244 438**	**83 083 915**
Mesures d'appui (page 205)	34 308 484	34 491 981	29 865 288
Adaptation scolaire (page 206)	58 229 988	56 683 821	53 127 038
Régions et petits milieux (page 206)	158 077	68 636	91 589
Organisation des services (page 208)	**(9 230 687)**	**(8 822 215)**	**(8 469 667)**
Subvention d'équilibre fiscal et compensations additionnelles (page 208)	**46 235 496**	**42 665 438**	**37 197 371**
Ajustements non récurrents	**-**	**-**	**20 323 617**
Formation générale des jeunes (page 210)	-	-	20 323 617
Formation générale des adultes (page 210)	-	-	-
Formation professionnelle (page 210)	-	-	-
Allocations supplémentaires (page 211)	**17 277 509**	**15 721 875**	**13 421 161**
Ajustements aux allocations sujettes à une récupération partielle ou totale	**-**	**-**	**-**
	-	-	-
TOTAL DES ALLOCATIONS	**370 101 476**	**362 798 182**	**351 630 411**
Revenus tenant lieu de subventions de fonctionnement du MEQ			
Revenus tenant lieu de taxe scolaire (page 53)	125 000	125 000	85 287
Produit de taxe excédentaire au budget (page 510)	73 858	73 007	-
Droits de scolarité pour les élèves de l'extérieur du Québec (sans entente)	-	-	62 877
Droits de scolarité pour les élèves visés par une entente entre un OS et un OS ailleurs au Canada	-	-	-
Revenus additionnels de la taxe scolaire (page 513)	950 000	950 000	781 840
Total des revenus tenant lieu de subventions de fonctionnement du MEQ	**1 148 858**	**1 148 007**	**930 004**
SUBVENTION DE FONCTIONNEMENT - JEUNES - ADULTES - FP	**368 952 618**	**361 650 175**	**350 700 407**

Centre de services scolaire des Patriotes

Taxe scolaire

Exercice 2023-2024

	A Budget 2024	B Budget 2023	C Résultats réels 2022	D Variation $	E Variation %
Revenus tenant lieu de la taxe scolaire	125 000	125 000	85 287	-	0%
Revenus tenant lieu de taxe scolaire encaissés par le CGTSIM	-	-	-	-	0%
Taxe scolaire - année courante	43 453 616	42 026 603	40 378 538	1 427 013	3%
Taxe scolaire - années antérieures	250 000	250 000	183 120	-	0%
TOTAL	**43 828 616**	**42 401 603**	**40 646 945**	**1 427 013**	**3%**

Centre de services scolaire des Patriotes

Droits de scolarité et autres frais de scolarisation

Exercice 2023-2024

	A Budget 2024	B Budget 2023	C Résultats réels 2022	D Variation $	E Variation %
Droits de scolarité (selon les règles budgétaires)	**-**	**-**	**69 863**	**-**	**0%**
Droits de scolarité pour les élèves de l'extérieur du Québec (sans entente)	-	-	69 863	-	0%
Droits de scolarité pour les élèves visés par une entente entre un OS et un OS ailleurs au Canada	-	-	-	-	0%
Autres droits de scolarité et autres frais de scolarisation	**505 000**	**505 000**	**556 524**	**-**	**0%**
Ententes de scolarité entre OS	-	-	-	-	***0%***
Droits de scolarité - Autres (Élèves non financés au 30 septembre)	-	-	-	-	***0%***
Autres frais de scolarisation - Effectif scolaire adulte	-	-	-	-	***0%***
Revenus - cours de formation professionnelle	505 000	505 000	556 044	-	***0%***
Revenus - cours de formation générale des adultes	-	-	480	-	***0%***
Revenus - autres types de formation	-	-	-	-	***0%***
TOTAL	**505 000**	**505 000**	**626 388**	**-**	**0%**

Centre de services scolaire des Patriotes

Ventes de biens et services

Exercice 2023-2024

	A Budget 2024	B Budget 2023	C Résultats réels 2022	D Variation $	E Variation %
Fournitures et matériel scolaire	2 937 524	2 380 393	4 686 134	557 131	23%
Surveillance et transport du midi	2 986 284	3 087 873	3 230 621	(101 589)	-3%
Services de garde	20 347 107	18 441 559	15 922 525	1 905 548	10%
Autres activités chargées aux usagers	1 140 329	1 150 615	895 910	(10 286)	-1%
Autres ventes de biens et services	4 639 210	3 812 951	4 517 891	826 259	22%
TOTAL	**32 050 454**	**28 873 391**	**29 253 080**	**3 177 063**	**11%**

Centre de services scolaires des Patriotes

Revenus divers

Exercice 2023-2024

	A Budget 2024	B Budget 2023	C Résultats réels 2022	D Variation $	E Variation %
Intérêts, pénalités et frais de retard	1 050 500	215 500	137 120	835 000	387%
Taxe scolaire en souffrance	500	215 000	100 195	(214 500)	-100%
Autres	1 050 000	500	36 924	1 049 500	209900%
Transfert du Comité de gestion de la taxe scolaire de l'île de Montréal	-	-	-	-	0%
Allocations pour les millieux défavorisés	-	-	-	-	0%
Location d'immeubles ou de biens meubles	1 058 796	921 470	533 666	137 326	15%
Participation financière d'un particulier ou d'un organisme	113 130	21 500	508 923	91 630	426%
Terrains reçus à titre gratuit	2 321 222	2 500 000	3 375 000	(178 778)	-7%
Publicité et commandites	-	-	-	-	0%
Recouvrement des dépenses des années antérieures	-	-	-	-	0%
Gain (perte) sur disposition de placement	-	-	-	-	0%
Subvention - Financement (Passif au titre des sites contaminés - Réévaluation)	-	-	-	-	0%
Prêts de service	-	-	1 036 876	-	0%
Autres revenus	-	-	-	-	0%
Remboursement des frais reportés - Dettes détenues par le CGTSIM	-	-	-	-	0%
Amortissement des frais d'émission liés aux prêts	-	-	-	-	0%
TOTAL	**4 543 648**	**3 658 470**	**5 591 585**	**885 178**	**24%**

Centre de services scolaire des Patriotes

Charges par nature

Exercice 2023-2024

	A Budget 2024	B Budget 2023	C Résultats réels 2022	D Variation $	E Variation %
ACTIVITÉS D'ENSEIGNEMENT ET DE FORMATION					
Rémunération enseignant	198 668 701	199 298 914	186 517 097	(630 213)	0%
Rémunération non-enseignant	-	-	1 658	-	0%
Contribution de l'employeur	24 559 039	23 862 234	22 368 898	696 805	3%
Frais de déplacement	37 736	32 511	83 607	5 225	16%
Fournitures et matériel	2 820 211	2 506 184	4 664 220	314 027	13%
Services, honoraires et contrats	1 447 733	1 633 865	1 698 975	(186 132)	-11%
Autres charges	11 620	-	3 293	11 620	100%
SOUS-TOTAL	**227 545 040**	**227 333 708**	**215 337 748**	**211 332**	**0%**
ACTIVITÉS DE SOUTIEN À L'ENSEIGNEMENT ET À LA FORMATION					
Rémunération enseignant	18 740 470	18 167 634	15 514 577	572 836	3%
Rémunération non-enseignant	80 292 487	76 253 564	68 219 804	4 038 923	5%
Contribution de l'employeur	12 512 848	11 573 525	10 640 697	939 323	8%
Frais de déplacement	619 046	756 354	281 409	(137 308)	-18%
Fournitures et matériel	3 916 303	3 485 090	2 991 606	431 213	12%
Services, honoraires et contrats	8 140 635	8 217 769	6 106 719	(77 134)	-1%
Autres charges	1 052 340	390 406	333 528	661 934	170%
SOUS-TOTAL	**125 274 129**	**118 844 342**	**104 088 340**	**6 429 787**	**5%**
SERVICES D'APPOINT					
Rémunération enseignant	-	1 600	3 689	(1 600)	-100%
Rémunération non-enseignant	27 234 779	25 116 739	24 084 852	2 118 040	8%
Contribution de l'employeur	3 582 336	3 237 089	3 192 096	345 247	11%
Frais de déplacement	1 251	550	3 667	701	127%
Fournitures et matériel	580 227	410 310	350 883	169 917	41%
Services, honoraires et contrats	28 401 138	24 854 529	23 467 796	3 546 609	14%
Autres charges	32 457	21 069	81 432	11 388	54%
SOUS-TOTAL	**59 832 188**	**53 641 886**	**51 184 415**	**6 190 302**	**12%**

Centre de services scolaire des Patriotes

Charges par nature (suite)

Exercice 2023-2024

	A Budget 2024	B Budget 2023	C Résultats réels 2022	D Variation $	E Variation %
ACTIVITÉS ADMINISTRATIVES					
Rémunération enseignant	46 957	103 476	23 132	(56 519)	-55%
Rémunération non-enseignant	15 139 451	13 799 542	12 240 216	1 339 909	10%
Contribution de l'employeur	1 857 507	1 636 683	1 559 211	220 824	13%
Frais de déplacement	252 069	212 774	74 546	39 295	18%
Fournitures et matériel	190 212	142 141	139 426	48 071	34%
Services, honoraires et contrats	3 189 869	2 838 782	2 327 730	351 087	12%
Autres charges	44 450	47 925	36 240	(3 475)	-7%
SOUS-TOTAL	**20 720 515**	**18 781 323**	**16 400 500**	**1 939 192**	**10%**
ACTIVITÉS RELATIVES AUX BIENS MEUBLES ET IMMEUBLES					
Rémunération enseignant	-	-	-	-	0%
Rémunération non-enseignant	7 185 492	7 253 737	7 268 639	(68 245)	-1%
Contribution de l'employeur	962 817	945 999	999 153	16 818	2%
Frais de déplacement	37 338	34 062	45 152	3 276	10%
Fournitures et matériel	7 531 485	7 562 411	7 281 640	(30 926)	0%
Services, honoraires et contrats	9 482 338	8 832 246	10 811 888	650 092	7%
Autres charges	-	-	-	-	0%
SOUS-TOTAL	**25 199 470**	**24 628 455**	**26 406 471**	**571 015**	**2%**
ACTIVITÉS CONNEXES					
Rémunération enseignant	268 019	116 509	336 581	151 510	130%
Rémunération non-enseignant	40 300	1 491 707	1 060 568	(1 451 407)	-97%
Contribution de l'employeur	37 416	197 420	260 560	(160 004)	-81%
Frais de déplacement	10 000	-	-	10 000	100%
Fournitures et matériel	200	-	6 519	200	100%
Services, honoraires et contrats	90 400	86 000	206 008	4 400	5%
Autres charges	-	-	(140 085)	-	0%
SOUS-TOTAL	**446 335**	**1 891 636**	**1 730 150**	**(1 445 301)**	**-76%**

Centre de services scolaire des Patriotes

Charges par nature (suite)

Exercice 2023-2024

	A Budget 2024	B Budget 2023	C Résultats réels 2022	D Variation $	E Variation %
IMMOBILISATIONS					
Amortissement - Bâtiments	9 140 000	6 781 599	6 800 602	2 358 401	35%
Amortissement - OMHS - Bâtiments	-	-	-	-	0%
Amortissement - Améliorations majeures aux bâtiments	7 763 000	7 157 186	5 767 477	605 814	8%
Amortissement - Aménagements	1 365 000	706 620	666 489	658 380	93%
Amortissement - Réseaux complexes	68 000	243 006	243 007	(175 006)	-72%
Amortissement - Matériel et équipement	2 468 000	1 867 178	2 153 968	600 822	32%
Amortissement - Équipements spécialisés	320 000	264 715	265 657	55 285	21%
Amortissement - OMHS - Équipement spécialisé	-	-	-	-	0%
Amortissement - Équipement informatique et bureautique	5 079 000	4 040 749	4 853 631	1 038 251	26%
Amortissement - Développement informatique	99 000	41 008	42 664	57 992	141%
Moins-value	-	-	-	-	0%
Perte (gain) sur dispositions	-	-	(32 326)	-	0%
Abandon de travaux en cours	-	-	-	-	0%
Charges relatives aux obligations liées à la mise hors service d'immobilisations	-	-	-	-	0%
Charges de désactualisation OMHS	-	-	-	-	0%
SOUS-TOTAL	**26 302 000**	**21 102 061**	**20 761 169**	**5 199 939**	**25%**
CRÉANCES DOUTEUSES ET AUTRES PROVISIONS					
Débiteurs - Provision pour créances douteuses	9 500	2 500	129 840	7 000	280%
Placements - Provision pour créances douteuses	-	-	-	-	0%
Passif au titre des sites contaminés - Réévaluation	-	-	-	-	0%
Provision pour congés de maladie (excluant contribution employeur)	75 000	25 000	137 266	50 000	200%
Provision pour vacances (excluant contribution employeur)	90 000	90 000	512 060	-	0%
Provision pour heures supplémentaires cumulées (excluant contribution employeur)	15 000	15 000	32 561	-	0%
Provision pour indemnités de départ (excluant contribution employeur)	-	-	8 477	-	0%
Provision pour assurance-traitement et autres congés sociaux (excluant contribution employeur)	155 200	105 200	82 106	50 000	48%
Provision pour contribution employeur sur avantages sociaux (RRQ, AE, FSS, CSST, etc.)	41 353	28 437	129 459	12 916	45%
SOUS-TOTAL	**386 053**	**266 137**	**1 031 769**	**119 916**	**45%**
SERVICE DE LA DETTE					
Service de la dette	11 480 765	10 951 237	9 751 297	529 528	5%
SOUS-TOTAL	**11 480 765**	**10 951 237**	**9 751 297**	**529 528**	**5%**
TOTAL DES CHARGES	**497 186 495**	**477 440 785**	**446 691 859**	**19 745 710**	**4%**